

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
про результати перевірки річної фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ДОБРОБУТ-КАПІТАЛ»
за 2019 рік

Національній комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Фінансова Компанія «Добробут-Капітал» (далі - Товариство), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2019 р., Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про зміни у власному капіталі та Звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, і приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2019 р., його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до вимог Міжнародних стандартів аудиту (МСА).

Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Дебіторська заборгованість

На дебіторську заборгованість припадає 98% активів Товариства станом на 31.12.2019 р. Ми перевірили правильність класифікації дебіторської заборгованості, оцінки кредитних ризиків та формування резервів під очікувані кредитні збитки.

Дебіторська заборгованість станом на 31.12.2019 р. представлена заборгованістю за виданими іншим юридичним особам коштами у позики на умовах фінансового кредиту та за нарахованими та несплаченими відсотками за цими позиками. Загальна чиста вартість дебіторської заборгованості становить 26 249 тис. грн. Вся заборгованість є поточною з терміном погашення до кінця 2020 р. Частина дебіторської заборгованості забезпечена гарантіями, заставою та іпотечними договорами на загальну суму 15 967 тис. грн.

Залучення коштів на умовах субординованого боргу

Товариством було залучено кошти у позику на умовах субординованого боргу загальною сумою 19 213 тис. грн. з терміном погашення до кінця 2020 р. Кошти залучено від пов'язаної особи ТОВ «Компанія з управління активами «Добробут-Фінанс», що діє від свого імені, в інтересах та за рахунок активів ПВНЗІФ «Добробут Енерго». Залучення коштів відбулося на підставі 11 договорів про надання коштів у позику на умовах субординованого боргу, за умовами яких Товариство зобов'язано сплачувати проценти за користування позиками у розмірі 35,75% річних за дев'ятьма договорами та 16,0% річних за двома договорами.

Кошти, отримані на умовах субординованого боргу відображено у складі іншого додаткового капіталу Товариства станом на 31.12.2019 р.

Договорами передбачено, що у випадку банкрутства чи ліквідації Товариства, отримані кошти будуть повернуті після виконання Товариством всіх своїх зобов'язань перед усіма іншими кредиторами.

Інформація, що не є фінансовою та звітом аудитора щодо неї

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься в Звітних даних Товариства, що складаються з:

- Титульного аркушу (додаток 6);
- Довідки про обсяг та кількість укладених і виконаних договорів з надання фінансових послуг (додаток 7);
- Довідки про укладені та виконані договори з надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту (додаток 12);
- Інформації щодо структури основного капіталу фінансової установи (додаток 14);
- Інформації щодо активів фінансової установи (додаток 15);
- Інформації про великі ризики фінансової установи (додаток 16).

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не висловлюємо думку щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існують суттєві викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

Інші питання

Україна та всі країни світу знаходяться у стані боротьби з пандемією викликаною вірусом COVID-19, а також ліквідацією наслідків пандемії.

Для вирішення вищезазначених задач Урядом України з 12 березня 2020 р. впроваджено оголошення карантину, що включає в себе, зокрема, обмеження транспортних сполучень, обмеження господарської діяльності деяких підприємств на період карантину та інші заходи на строк до 11 травня 2020 р., який, можливо, не є остаточним.

Як результат, глобальна пандемія COVID-19 матиме суттєві фінансові наслідки для всіх ринків та економік світових країн. Серед таких наслідків - перебої з виробництвом і постачаннями, падіння продажів, обсягів виручки, продуктивності або всього перерахованого вище відразу, недоступність персоналу (в тому числі висококваліфікованого), закриття представництв, торгових точок і так далі, труднощі або повна неможливість залучення фінансування, затримка в реалізації бізнес-планів щодо зростання та розширення, згорання інвестиційних програм тощо. Такі наслідки призводитимуть до знецінення, як фінансових так і нефінансових активів, гудвілу, значного перегляду в оцінці запасів, вплинуть на справедливую вартість активів та порушення виконання умов за кредитними зобов'язаннями, зростання виплат у зв'язку з безробіттям, збитковість діяльності тощо.

Спалах COVID-19 запустив такі макроекономічні імпульси як глобальний удар по попиту та глобальний удар по пропозиції. За прогнозами, ці події можуть призвести до масштабного знецінення капіталу.

Макропрогноз уряду України передбачає зростання рівня інфляції та падіння ВВП протягом 2020 року.

Такі прогнози та фінансові наслідки для всіх ринків та економіки України можуть призвести до падіння обсягу доходів Товариства та збитковості діяльності.

Ймовірно, і попередньо вже проголошене на сьогодні подовження термінів карантину впливатиме і на діяльність Товариства, що може призвести до існування суттєвої невизначеності, яка поставить під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ і вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовне, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський

персонал або планує ліквідувати Товариство або припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність Товариства у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідного розкриття інформації, зроблених управлінським персоналом Товариства;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом Товариства припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідного розкриття інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовне, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора окрім випадків, коли законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за край виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

ЗВІТ ВІДПОВІДНО З ІНШИМИ ЗАКОНОДАВЧИМИ ТА НОРМАТИВНИМИ ВИМОГАМИ

Цей звіт складено відповідно до Методичних рекомендацій щодо інформації, яка стосується аудиту фінансової звітності за 2019 р. суб'єктів господарювання, нагляд за якими здійснює Нацкомфінпослуг, затверджених Розпорядженням Нацкомфінпослуг від 25.02.2020 р. № 362.

З метою формування професійного судження та думки щодо дотримання Товариством положень законодавчих та нормативних активів нами розглянуто наведені нижче у цьому розділі питання.

Формування (зміна) статутного (складеного/пайового) капіталу Товариства.

Згідно первісної редакції Статуту, затвердженого Установчими зборами засновників Товариства з обмеженою відповідальністю «Фінансова Компанія «КОРНЕРСТОН» (Протокол № 1 від 05 червня 2019 року) та зареєстрованого 05.06.2019 р., статутний капітал становив 5 200 000,00 грн. та був розподілений між засновниками (учасника) наступним чином:

Станом на 05.06.2019 року:

Засновник (учасник)	Частка в статутному капіталі, %	Сума внеску, грн.
Федоров Дмитро Владиславович	40,96	2 130 000,00
Вовк Наталія Олександрівна	28,84	1 500 000,00
Матюшко Сергій Миколайович	9,62	500 000,00
Йовенко Олександр Валерійович	9,62	500 000,00
ТОВ «КУА «Добробут-Фінанс», ідентифікаційний код 42082358, що діє від свого імені, в інтересах та за рахунок активів ПВНЗІВ «Добробут Енерго» (код за ЄДРІСІ 23300689)	10	520 000,00
ПрАТ «Страхова Компанія «Грандвіс», ідентифікаційний код 22821660	0,96	50 000,00
Разом:	100	5 200 000,00

Станом на 22.06.2019 року статутний капітал сплачений засновниками (учасниками) Товариства в повному обсязі, сплату підтверджено первинними документами:

Засновник (Учасник)	Форма внеску	Сума внеску, грн.	Фактично внесено на 22.06.2019 р., грн.	Підтверджуючий документ
Федоров Дмитро Владиславович	Грошові кошти	2 130 000,00	2 130 000,00	Квитанція № 1 від 13.06.2019 р. на суму 2 104 000,00 грн. Квитанція № 12330_3 від 21.06.2019 р. на суму 26 000,00 грн.
Вовк Наталія Олександрівна	Грошові кошти	1 500 000,00	1 500 000,00	Квитанція № 12330_1 від 20.06.2019 р. на суму 1 500 000,00 грн.
Матюшко Сергій Миколайович	Грошові кошти	500 000,00	500 000,00	Квитанція № 2 від 13.06.2019 р. на суму 499 500,00 грн. Квитанція № 12330_2 від 21.06.2019 р. на суму 500,00 грн.
Йовенко Олександр Валерійович	Грошові кошти	500 000,00	500 000,00	Квитанція № 12330_1 від 21.06.2019 р. на суму 500 000,00 грн.
ТОВ «Компанія з управління активами «Добробут-Фінанс», ідентифікаційний код 42082358, що діє від свого імені, в інтересах та за рахунок активів ПВНЗІВ «Добробут Енерго» (код за ЄДРІСІ 23300689)	Грошові кошти	520 000,00	520 000,00	Платіжне доручення № 431 від 18.06.2019 р. на суму 520 000,00 грн.
ПрАТ «Страхова Компанія «Грандвіс», ідентифікаційний код 22821660	Грошові кошти	50 000,00	50 000,00	Платіжне доручення № 1050 від 21.06.2019 р. на суму 50 000,00 грн.
Всього		5 200 000,00	5 200 000,00	

Рішенням загальних зборів учасників Товариства з обмеженою відповідальністю «Фінансова Компанія «КОРНЕРСТОН» (Протокол № 2 від 25 червня 2019 року) змінено повну та скорочену

назву Товариства та затверджено нову редакцію Статуту Товариства з обмеженою відповідальністю «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ДОБРОБУТ-КАПІТАЛ».

Відповідно до нової редакції Статуту, затвердженого Загальними зборами учасників (Протокол № 2 від 25 червня 2019 року) та зареєстрованого 25.06.2019 р., статутний капітал становить **5 200 000,00** (п'ять мільйонів двісті тисяч) гривень **00 копійок** та поділений між учасниками наступним чином:

Станом на 31.12.2019 року:

Засновник (учасник)	Частка в статутному капіталі, %	Сума внеску, грн.
Федоров Дмитро Владиславович	40,96	2 130 000,00
Вовк Наталія Олександрівна	19,23	1 000 000,00
Матюшко Сергій Миколайович	9,62	500 000,00
Йовенко Олександр Валерійович	9,61	500 000,00
ТОВ «Компанія з управління активами «Добробут-Фінанс», ідентифікаційний код 42082358, що діє від свого імені, в інтересах та за рахунок активів ПВНЗІВ «Добробут Енерго» (код за ЄДРІСІ 23300689)	10	520 000,00
ПрАТ «Страхова Компанія «Грандвіс», ідентифікаційний код 22821660	0,96	50 000,00
ТОВ «Компанія з управління активами «Добробут-Фінанс», ідентифікаційний код 42082358	9,62	500 000,00
Разом:	100	5 200 000,00

Частку в статутному капіталі в сумі 500 000,00 (п'ятсот тисяч) грн., що складає 9,62% від загального розміру статутного капіталу, було продано учасником Товариства Вовк Наталією Олександрівною на користь Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Добробут-Фінанс» згідно договору купівлі-продажу частини частки в статутному капіталі Товариства з обмеженою відповідальністю «Фінансова Компанія «КОРНЕРСТОН» від 24 червня 2019 року.

Частину частки в статутному капіталі викуплено новим учасником за номінальною вартістю за грошові кошти.

Вимоги законодавства Товариством дотримано.

Обов'язкові критерії і нормативи достатності капіталу та платоспроможності, ліквідності, прибутковості, якості активів та ризиковості операцій, а також інші показників і вимог, що обмежують ризики за операціями з фінансовими активами.

Вимоги законодавства Товариством дотримано.

Формування, ведення обліку, достатність та адекватність сформованих резервів.

Вимоги законодавства Товариством дотримано.

Структура інвестиційного портфелю.

Станом на 31.12.2019 р. Товариство не має інвестицій в цінні папери або корпоративні права.

Наявність заборони залучення фінансових активів від фізичних осіб із зобов'язанням щодо наступного їх повернення.

Товариству заборонено залучати фінансові активи від фізичних осіб із зобов'язанням щодо наступного їх повернення. Вимоги законодавства Товариством дотримано.

Допустимість суміщення окремих господарських операцій, на провадження яких Товариство отримало ліцензію.

Товариство здійснює господарську діяльність, передбачену отриманими ліцензіями. Протягом 2019 року Товариство здійснювало діяльність з надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту. Вимоги законодавства Товариством дотримано.

Надання фінансових послуг на підставі договору у відповідності до законодавства та внутрішніх правил надання фінансових послуг

Товариство надає фінансові послуги на підставі договору у відповідності до законодавства та внутрішніх правил надання фінансових послуг. Вимоги законодавства Товариством дотримано.

Розміщення інформації на власному веб-сайті (веб-сторінці) та забезпечення її актуальності.

Товариство надає доступ до інформації про свою діяльність на власному веб-сайті: <https://www.dobrobut-capital.com.ua/>. Розміщена на веб-сайті Товариства фінансова та інша інформація є актуальною. Вимоги законодавства Товариством дотримано.

Прийняття рішень у разі конфлікту інтересів.

Ми не виявили рішень Товариства, що були прийняті в умовах конфлікту інтересів. Вимоги законодавства Товариством дотримано.

Відповідність приміщень, у яких здійснюється обслуговування клієнтів(споживачів), та їх доступність для осіб з інвалідністю та інших маломобільних груп населення.

Товариство надає фінансові послуги у приміщенні за адресою: проспект Перемоги, будинок 127, місто Чернігів, 14013, Україна, яке відповідає вимогам щодо доступності для інвалідів та інших маломобільних груп населення (експерта оцінка ТОВ «Сіверексперт», підписана експертом Маляренко О.І., сертифікат Міністерства регіонального розвитку, будівництва та житлово-комунального господарства України серії АЕ № 004162). Вимоги законодавства Товариством дотримано.

Внутрішній контроль та внутрішній аудит

В штатному розписі Товариства передбачена посада внутрішнього аудитора. Порядок діяльності служби внутрішнього аудиту (контролю), її статус, функціональні обов'язки та повноваження визначаються Положенням про службу внутрішнього аудиту (контролю), затвердженим Рішенням позачергових Загальних зборів учасників Товариства (Протокол № 4 від 03.09.2019 р.). Вимоги законодавства Товариством дотримано.

Облікова та реєструюча система (програмне забезпечення та спеціальне технічне обладнання), які передбачають ведення обліку операцій з надання фінансових послуг споживачам та подання звітності до Нацкомфінпослуг

Товариство має в наявності необхідну комп'ютерну техніку та програмне забезпечення, які дають змогу здійснювати облік та реєстрацію операцій з надання фінансових послуг та подавати звітність до Нацкомфінпослуг. Вимоги законодавства Товариством дотримано.

Готівкові розрахунки

Товариство не здійснює готівкові розрахунки.

Зберігання грошових коштів і документів та наявність необхідних засобів безпеки

Товариство має необхідні засоби безпеки (сейфи для зберігання цінностей та документів, охоронну сигналізацію та охорону). Вимоги законодавства Товариством дотримано.

Розкриття інформації про порядок формування статутного капіталу (джерела походження коштів).

Статутний капітал Товариства в розмірі 5 200 000,00 грн. був повністю сформований та сплачений грошовими коштами:

<i>Засновник (Учасник)</i>	<i>Форма внеску</i>	<i>Сума внеску, грн.</i>	<i>Фактично внесено на 31.12.2019 р., грн.</i>	<i>Підтверджуючий документ</i>
Федоров Дмитро Владиславович	Грошові кошти	2 130 000,00	2 130 000,00	Квитанція № 1 від 13.06.2019 р. на суму 2 104 000,00 грн. Квитанція № 12330_3 від 21.06.2019 р. на суму 26 000,00 грн.
Вовк Наталія Олександрівна	Грошові кошти	1 500 000,00	1 500 000,00	Квитанція № 12330_1 від 20.06.2019 р. на суму 1 500 000,00 грн.
Матюшко Сергій Миколайович	Грошові кошти	500 000,00	500 000,00	Квитанція № 2 від 13.06.2019 р. на суму 499 500,00 грн. Квитанція № 12330_2 від 21.06.2019 р. на суму 500,00 грн.
Йовенко Олександр Валерійович	Грошові кошти	500 000,00	500 000,00	Квитанція № 12330_1 від 21.06.2019 р. на суму 500 000,00 грн.
ТОВ «Компанія з управління активами «Добробут»	Грошові кошти	520 000,00	520 000,00	Платіжне доручення № 431 від 18.06.2019 р. на суму 520 000,00 грн.

Фінанс», ідентифікаційний код 42082358, що діє від свого імені, в інтересах та за рахунок активів ПВНЗІВ «Добробут Енерго» (код за ЄДРІСІ 23300689)				
ПрАТ «Страхова Компанія «Грандвіс», ідентифікаційний код 22821660	Грошові кошти	50 000,00	50 000,00	Платіжне доручення № 1050 від 21.06.2019 р. на суму 50 000,00 грн.
Всього:		5 200 000,00	5 200 000,00	

Вимоги законодавства Товариством дотримано.

Джерела походження складових частин власного капіталу Товариства

Власний капітал Товариства у розмірі 24 806 тис. грн. складається з:

- зареєстрованого (пайового) капіталу у розмірі 5 200 тис. грн., сформованого за рахунок власних грошових коштів учасників;
- додаткового капіталу у розмірі 19 213 тис. грн., сформованого за рахунок залучення Товариством коштів на умовах субординованого боргу;
- нерозподіленого прибутку у розмірі 393 тис. грн., отриманого Товариством за результатами діяльності.

Розкриття інформації з урахуванням вимоги Міжнародних стандартів фінансової звітності відносно методів оцінки справедливої вартості активів фінансових компаній.

У складі фінансових активів Товариства враховано надані іншим юридичним особам позики на умовах фінансового кредиту, які оцінено за амортизованою вартістю із застосуванням ефективного відсотка. Вимоги законодавства Товариством дотримано.

Інформація про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан

Будь яких подій, які вимагають коригування фінансової звітності станом на 31 грудня 2019 р. відповідно до МСБО 10 «Події після звітного періоду» та які не знайшли відображення у фінансовій звітності станом на 31 грудня 2019 р., проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства, не відбувалося.

Будь-яка інформація про наявність подій, які істотно б вплинули на фінансову звітність Товариства не ідентифікована.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Генеральний директор ТОВ «Аудиторська фірма «Капітал Плюс» Шевцова Тетяна Сергіївна (сертифікат серії А № 000893, номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100834).

Підпис Партнера завдання з аудиту


 Т.С. Шевцова

04080, м. Київ, вул. Кирилівська (Фрунзе), буд. 14-18, кв. 49

27 квітня 2020 року

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування аудиторської фірми відповідно до установчих документів: Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Капітал Плюс»;

Код за ЄДРПОУ: 30371406;

Номер реєстрації у Розділі «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес» Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: № 2069 ;

Місцезнаходження: 04080, місто Київ, вулиця Фрунзе (Кирилівська), будинок 14-18, квартира 49. Телефон (044) 502-67-18.